

云南省退役军人事务厅文件

云退役厅字〔2020〕44号

云南省退役军人事务厅关于云南省 军队转业干部培训中心2019年度 部门决算的批复

云南省军队转业干部培训中心：

根据《中华人民共和国预算法》、《部门决算管理制度》和《云南省财政厅关于云南省退役军人事务厅2019年度部门决算的批复》及相关财政财务管理方法和会计核算规定，经审核，现批复你单位2019年度决算。

一、2019年度部门收支决算数

（一）核定你单位2019年度年初结转和结余446.73万元，本年收入648.08万元，本年支出670.17万元，用于事业基金弥补收支差额0.00万元，结余分配0.00万元，年末结转和结余424.63

万元。

(二)核定你单位 2019 年度一般公共预算财政拨款年初结转和结余 76.17 万元, 本年收入 312.71 万元, 本年支出 298.68 万元, 年末结转和结余 90.20 万元。

二、决算分析评价和审核存在问题及工作建议

(一)你单位 2019 年财政拨款收入预决算差异率为 4.81%, 经营收入预决算差异率-32.33%, 人员经费预决算差异率 0.11%, 差异率较大。请你单位认真分析差异原因, 确保部门预算的真实性和完整性, 充分、合理预计部门预算中的各项收入、支出, 真实、完整反映各项收支。

(二)你单位 2019 年财政拨款结转和结余率为 23.19%, 财政拨款结转上下年变动率为 18.42%。请你单位认真分析结转结余原因, 按照财政结转结余资金管理要求, 制定措施加快预算执行进度, 提高预算执行效率, 控制结转结余资金规模。

三、对决算工作的要求

(一)请你单位在省退役军人厅批复本单位决算之日起 10 日内, 按照《中华人民共和国预算法》《中共云南省委办公厅、云南省人民政府办公厅印发〈关于进一步推进预算公开工作的实施意见〉的通知》(云办发〔2016〕29 号)和《云南省财政厅关于印发决算信息公开规范的通知》(云财库〔2019〕28 号)要求, 参照省财政厅制定决算公开格式, 在省退役军人厅门户网站公开你单位决算和“三公”经费决算。

(二) 根据《政府会计准则第7号-会计调整》(财会〔2018〕28号)和《2019年部门决算编审问答(第2期)》,待部门决算批复后,若因批复内容与账簿内容不符、审计事项和其他检查需要调整会计账表数据的,调整2020年度结转结余和其他相关项目的期初数,并按规定程序报厅规划财务处审核、备案。同时,请你单位于2020年9月24日前将分析评价问题的整改情况及公开情况报告我处。

附件: 1.收入支出决算批复表

2.收入决算批复表

3.支出决算批复表

4.财政拨款收入支出决算批复表

5.一般公共预算财政拨款收入支出决算批复表

6.一般公共预算财政拨款基本支出决算批复表

7.政府性基金预算财政拨款收入支出决算批复表

8.2019年度部门决算量化评价表



附件1

收入支出决算批复表

财政批复01表
单位：元

部门：云南省军队转业干部培训中心

收入			支出		
项目	行次	金额	项目(按功能分类)	行次	金额
栏次	1	1	栏次	2	2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3,127,118.03	一、一般公共服务支出	29	1,127,200.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	30	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	31	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	32	
五、经营收入	5	3,346,585.29	五、教育支出	33	
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	34	
七、其他收入	7	7,063.75	七、文化旅游体育与传媒支出	35	
	8		八、社会保障和就业支出	36	5,354,549.74
	9		九、卫生健康支出	37	
	10		十、节能环保支出	38	
	11		十一、城乡社区支出	39	
	12		十二、农林水支出	40	
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	220,000.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	49	
	22		二十二、其他支出	50	
	23		二十三、债务还本支出	51	
	24		二十四、债务付息支出	52	
本年收入合计	25	6,480,767.07	本年支出合计	53	6,701,749.74
用事业基金弥补收支差额	26		结余分配	54	
年初结转和结余	27	4,467,313.22	年末结转和结余	55	4,246,330.55
总计	28	10,948,080.29	总计	56	10,948,080.29

注：1. 本表依据《收入支出决算总表》（财决01表）进行批复。
2. 本表含政府性基金预算财政拨款。
3. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。

收入决算表

财政拨款02表
单位：元

部门：云南省军队转业干部培训中心

支出功能分类科目编码		项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入		经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
类	款	科目名称	栏次				小计	其中：教育收费			
				1	2	3	4	5	6	7	8
		合计		6,480,767.07	3,127,118.03				3,346,585.29		7,063.75
201		一般公共服务支出		422,900.00	422,900.00						
20110		人力资源事务		422,900.00	422,900.00						
2011050		事业运行		422,900.00	422,900.00						
208		社会保障和就业支出		5,837,867.07	2,484,218.03				3,346,585.29		7,063.75
20805		行政事业单位离退休		291,400.00	291,400.00						
2080502		事业单位离退休		7,000.00	7,000.00						
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出		284,400.00	284,400.00						
20828		退役军人管理事务		5,546,467.07	2,192,818.03				3,346,585.29		7,063.75
2082850		事业运行		2,192,818.03	2,192,818.03						
2082899		其他退役军人事务管理支出		3,353,649.04							
221		住房保障支出		220,000.00	220,000.00						
22102		住房改革支出		220,000.00	220,000.00						
2210201		住房公积金		220,000.00	220,000.00						

支出决算表

财政批复03表
单位：元

部门：云南陆军转业干部培训中心

支出功能分类科目编码			项目		本年支出合计		基本支出		项目支出		上缴上级支出		经营支出		对附属单位补助支出	
类	款	项	科目名称		1		2		3		4		5		6	
			栏次	合计												
201			一般公共服务支出		6,701,749.74		2,986,818.03						3,714,931.71			
20110			人力资源事务		1,127,200.00		1,127,200.00									
2011050			事业运行		1,127,200.00		1,127,200.00									
208			社会保障和就业支出		5,354,549.74		1,639,618.03						3,714,931.71			
20805			行政事业单位离退休		331,700.00		331,700.00									
2080502			事业单位离退休		7,000.00		7,000.00									
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出		324,700.00		324,700.00									
20828			退役军人事务管理事务		5,022,849.74		1,307,918.03						3,714,931.71			
2082850			事业运行		1,307,918.03		1,307,918.03									
2082899			其他退役军人事务管理支出		3,714,931.71								3,714,931.71			
221			住房城镇支出		220,000.00		220,000.00									
22102			住房改革支出		220,000.00		220,000.00									
2210201			住房公积金		220,000.00		220,000.00									

注：1. 本表依据《支出决算汇总表》（附表04表）进行批复。
2. 本表含政府性基金预算财政拨款。
3. 本表批复到项级科目。
4. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。

财政拨款收入支出决算汇总表

财政拨款04表
单位：元

部门：云南省军队转业干部培训中心

收入			支出				
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	合计	一般公共预算拨款	政府性基金预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	3,127,118.03	一、一般公共服务支出	30		1,127,200.00	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31			
	3		三、国防支出	32			
	4		四、公共安全支出	33			
	5		五、教育支出	34			
	6		六、科学技术支出	35			
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	769,687.18	1,639,618.03	
	9		九、卫生健康支出	38			
	10		十、节能环保支出	39			
	11		十一、城乡社区支出	40			
	12		十二、农林水支出	41			
	13		十三、交通运输支出	42			
	14		十四、资源勘探信息等支出	43			
	15		十五、商业服务业等支出	44			
	16		十六、金融支出	45			
	17		十七、援助其他地区支出	46			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	48	61,400.00	220,000.00	
	20		二十、粮油物资储备支出	49			
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	50			
	22		二十二、其他支出	51			
	23		二十三、债务还本支出	52			
	24		二十四、债务付息支出	53			
本年收入合计	25	3,127,118.03	本年支出合计	54	831,087.18	2,986,818.03	
年初财政拨款结转和结余	26	761,700.00	年末财政拨款结转和结余	55	70,600.00	902,000.00	
一、一般公共预算财政拨款	27	761,700.00		56			
二、政府性基金预算财政拨款	28			57			
总计	29	3,888,818.03	总计	58	901,687.18	3,888,818.03	

注：1. 本表依据《财政拨款收入支出决算汇总表》（财决01-1表）进行批复。

2. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款收入支出决算表

财政批复05表

单位：元

部门：云南省军队转业干部培训中心

项目			年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余				
支出功能分类科目编码			科目名称	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计													
				761,700.00	761,700.00		3,127,118.03	3,127,118.03		2,986,818.03	2,986,818.03		902,000.00	902,000.00		
201			一般公共服务支出	721,400.00	721,400.00		422,900.00	422,900.00		1,127,200.00	1,127,200.00		17,100.00	17,100.00		
20110			人力资源事务	721,400.00	721,400.00		422,900.00	422,900.00		1,127,200.00	1,127,200.00		17,100.00	17,100.00		
2011050			事业运行	721,400.00	721,400.00		422,900.00	422,900.00		1,127,200.00	1,127,200.00		17,100.00	17,100.00		
208			社会保障和就业支出	40,300.00	40,300.00		2,484,218.03	2,484,218.03		1,639,618.03	1,639,618.03		884,900.00	884,900.00		
20805			行政事业单位离退休	40,300.00	40,300.00		291,400.00	291,400.00		331,700.00	331,700.00					
2080502			事业单位离退休				7,000.00	7,000.00		7,000.00	7,000.00					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	40,300.00	40,300.00		284,400.00	284,400.00		324,700.00	324,700.00					
20828			退役军人管理事务				2,192,818.03	2,192,818.03		1,307,918.03	1,307,918.03		884,900.00	884,900.00		
2082850			事业运行				2,192,818.03	2,192,818.03		1,307,918.03	1,307,918.03		884,900.00	884,900.00		
221			住房保障支出				220,000.00	220,000.00		220,000.00	220,000.00					
22102			住房改革支出				220,000.00	220,000.00		220,000.00	220,000.00					
2210201			住房公积金				220,000.00	220,000.00		220,000.00	220,000.00					

注：1. 本表依据《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》（财决07表）进行批复。

2. 本表批复到项级科目。

3. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。

附件6

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

财政拨款08类
单位：元

部门：云南省监狱林业干部培训中心														
人员经费														
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,762,148.34	302	商品和服务支出		309	资本性支出（基本建设）		311	对企业补助（基本建设）				
30101	基本工资	736,423.34	30201	办公费		30901	房屋建筑物购置		31101	资本性支出				
30102	津贴补贴	190.00	30202	印刷费		30902	办公设备购置		31102	其他对企业补助				
30103	奖金	6,900.00	30203	咨询费		30903	专用设备购置		312	对企业补助				
30106	伙食补助费		30204	手续费		30905	基础设施建设		31201	资本性支出				
30107	绩效工资	1,430,385.00	30205	水电费		30906	水利修缮		31203	政府投资基金股权投资				
30108	机关事业单位基本养老保险费	324,700.00	30206	电费		30907	信息网络及软件购置更新		31204	费用补贴				
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		30908	物资储备		31205	利息补贴				
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		30913	公务用车购置		31209	其他对企业补助				
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		30919	其他交通工具购置		313	对社会团体基金补助				
30112	其他社会保险缴费		30211	差旅费		30921	文物和陈列品购置		31302	对社会团体基金补助				
30113	住房公积金	263,550.00	30212	因公出国（境）费用		30922	无形资产购置		31303	补充社保社会保险基金				
30114	医疗费		30213	维修（护）费		30959	其他基本建设支出		389	其他支出				
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		310	资本性支出		39506	赠与				
303	对个人和家庭补助	3,469.69	30215	会议费		715.00	房屋建筑物新建		39507	国家赔偿费用支出				
30301	离休费		30216	培训费		2,400.00	办公设备购置		39508	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴				
30302	退休费		30217	公务接待费		2,641.00	专用设备购置		39599	其他支出				
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31005	基础设施建设							
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31006	大型修缮							
30305	生活补助	3,469.69	30225	专用燃料费		31007	信息网络及软件购置更新							
30306	救济费		30226	劳务费		31008	物资储备							
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31009	土地补偿							
30308	助学金		30228	工会经费		500.00	安置补助							
30309	奖励金		30229	福利费		31011	地上附着物和青苗补偿							
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31012	拆迁补偿							
30399	其他对个人和家庭补助		30239	公务用车运行维护费		8,830.00	公务用车购置							
			30240	租金及附设费用		31013	其他交通工具购置							
			30249	其他商品和服务支出		31019	其他交通工具购置							
			30299	债务利息及费用支出		40,269.00	文物和陈列品购置							
			307	债务利息及费用支出		31022	无形资产购置							
			30701	国内债务付息		31099	其他资本性支出							
			30702	国外债务付息										
			30703	国内债务发行费用										
			30704	国外债务发行费用										
A. 人员经费合计		2,765,618.03							公用经费合计					221,200.00

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

财决09表
金额单位：元

— 10 —

部门决算量化评价表

部门：云南省军队转业干部培训中心

评价指标					计算值	得分	指标说明	评分标准
一级指标	二级指标	三级指标	名称	权重				
预算编制及执行情况	预算编制的准确性、完整性	30	财政拨款收入预算决算差异率	10	4.81	9.5	财政拨款收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			事业收入预算决算差异率	5		5.0	事业收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			经营收入预算决算差异率	2	-32.33		经营收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			其他收入预算决算差异率	3			其他收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			年初结转和结余预算差异率	5		4.0	年初结转和结余：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）≤100%，扣减1分；差异率（绝对值）>100%时，每增加10%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			人员经费预算差异率	3	0.11	2.5	人员经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			公用经费预算差异率	2		2.0	公用经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			人员经费预算执行差异率	10		10.0	人员经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			公用经费预算执行差异率	10		10.0	公用经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			财政拨款结转和结余预算差异率	10	23.19	7.5	财政拨款结转和结余：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	结转和结余率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
财务状况	预算执行的有效性	50	财政拨款结转上下年变动率	10	18.42	8.0	财政拨款结转：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	变动率<0，得满分；变动率≥0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			财政拨款结余上下年变动率	5		5.0	财政拨款结余：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			“三公”经费支出预算差异率	5		5.0	“三公”经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减1分，减至0分为止。
			财政拨款项目支出中支付在职人员及离退休人员经费比重	10		10.0	财政拨款项目支出：（工资福利支出+离休费+退休费）/项目支出合计*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			资产状况	5	18.42	3.0	财政应返还额度：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			负债状况	5		4.0	借款：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			应缴财政款及时性	1		1.0	应缴财政款年末数规定年终清缴后应无余额	应缴财政款=0，得满分；应缴财政款≠0，得0分
			合计	100		86.5		

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。

云南省退役军人事务厅办公室

2020 年 8 月 20 日印发
